



# ДЕПАРТАМЕНТ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

153012, Иваново, пер. Свободный, 4, тел. 41-05-57, тел./факс 30-40-97, e-mail: info@ivszn.ivanovoobl.ru

## РАСПОРЯЖЕНИЕ

от « 21 » 11 2016 г.

№ 422 - о.д.

г. Иваново

### **О проведении плановой проверки в областном государственном казенном образовательном учреждении для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» на предмет обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами**

В соответствии с планом контрольной деятельности Департамента социальной защиты населения Ивановской области на 2016 год, утвержденным приказом Департамента социальной защиты населения Ивановской области от 27.10.2015 № 430-о.д. (в редакции приказов Департамента от 31.12.2015 № 541-о.д. и от 01.11.2016 № 390-о.д.), Положением о Департаменте социальной защиты населения Ивановской области, утвержденным постановлением Правительства Ивановской области от 17.10.2012 № 403-п:

1. Провести с 01.12.2016 по 30.12.2016 плановую проверку в областном государственном казенном образовательном учреждении для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» на предмет обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

2. Создать проверяющую группу для проведения контрольного мероприятия и утвердить ее состав (приложение № 1).

3. Утвердить программу контрольного мероприятия на проведение плановой проверки областного государственного казенного образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» на предмет обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами (приложение № 2).

4. Установить проверяемый период деятельности областного государственного казенного образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» с 01.01.2015 по 30.11.2016.

5. Членам проверяющей группы в срок до 21.12.2016 представить руководителю проверяющей группы справки по результатам проверки.

6. Руководителю проверяющей группы в срок до 23.12.2016 подготовить акт по результатам проверки.

7. Директору областного государственного казенного образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» Марычевой Т.А. обеспечить условия для проведения контрольного мероприятия.

**И.о. начальника Департамента  
социальной защиты населения  
Ивановской области**

**Т.В. Рожкова**

Согласовано:

Заместитель начальника Департамента	_____	Л.А. Епринцева
Начальник управления по опеке и попечительству	_____	М.А. Жукова
Начальник управления бюджетного учета и отчетности	_____	С.В. Рыженкова
Начальник отдела ведомственного контроля	_____	Т.Н. Гоморина
И.о. начальника юридического отдела	_____	М.А. Скибенко

Приложение № 1  
к распоряжению Департамента  
от « 21 » 11 2016 г. № 422 - о.д.

**Состав проверяющей группы  
для проведения контрольного мероприятия в областном государственном  
казенном образовательном учреждении для детей-сирот и детей, оставшихся  
без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» на предмет  
обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными  
лицами**

Гоморина Тамара Николаевна	руководитель группы, начальник отдела ведомственного контроля Департамента
Смирнова Елена Николаевна	ведущий консультант отдела ведомственного контроля Департамента
Шилова Татьяна Петровна	консультант отдела ведомственного контроля Департамента
Севастьянова Любовь Константиновна	главный специалист - эксперт отдела ведомственного контроля Департамента

**Программа контрольного мероприятия  
на проведение плановой проверки областного государственного казенного  
образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без  
попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» на предмет  
обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными  
лицами**

**I. Метод проведения контрольного мероприятия при проведении контроля:** проверка.

**II. Форма контрольного мероприятия:** последующая проверка.

**III. Вид проверки:** комбинированная проверка.

**IV. Цель контрольного мероприятия:** установление соответствия деятельности областного государственного казенного образовательного учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Ивановский детский дом «Звездный» (далее по тексту - учреждение) требованиям законодательства Российской Федерации, Ивановской области, нормативных правовых актов и принятых решений в установленной сфере деятельности в части: обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

**V. Предмет контрольного мероприятия:** операции, осуществляемые учреждением, в рамках, закрепленных за ним функций, а также формируемые им документы по проверяемым вопросам: соблюдение и качественное исполнение учреждением в процессе их деятельности законодательных и иных нормативных правовых актов в сфере обоснованности ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

**VI. Срок проведения контрольного мероприятия:** с 01.12.2016 по 30.12.2016.

**VII. Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе контрольного мероприятия:**

Перечень основных вопросов	Ответственный исполнитель
<b>1. Анализ организационно - правового статуса и условий хозяйствования учреждения</b>	
1.1. Проверка учредительных документов учреждения	Гоморина Т.Н. Смирнова Е.Н. Шилова Т.П. Севастьянова Л.К.
1.2. Наличие свидетельств о государственной регистрации права на имущество, являющееся собственностью Ивановской области, переданное учреждению на праве оперативного управления, права на постоянное (бессрочное) пользование земельными участками	

1.3. Соответствие фактического наличия имущества, переданного учреждению на праве оперативного управления, включая земельные участки данным бухгалтерского учета		
1.4. Обоснованность ведения бухгалтерского учета имущества, являющегося собственностью Ивановской области, переданного учреждению на праве оперативного управления, земельных участков, предоставленных на праве постоянного (бессрочного) пользования в оперативное управление учреждения		
1.5. Имеющиеся лицензии на осуществление отдельных видов деятельности		
1.6. Принятие учетной политики учреждения, ее соответствие действующим правовым нормам и практическое исполнение по проверяемым вопросам		
1.7. Наличие графика документооборота и должностных инструкций работников учреждения, ответственных за ведение бюджетного учета и составления отчетности		
1.8. Включение положений, закрепленных в учетной политике учреждения, в должностные инструкции работников учреждения		
1.9. Организация хранения документов по бюджетному учету		
1.10. Соблюдение требований к проведению инвентаризаций имущества, земельных участков, и оформлению результатов инвентаризации		
1.11. Устранение ранее выявленных нарушений и недостатков		
<b>2. Обоснованность ведения кассовых операций</b>		
2.1. Целевое, правомерное и эффективное использование средств областного бюджета		Гоморина Т.Н. Смирнова Е.Н. Шилова Т.П. Севастьянова Л.К.
2.2. Соблюдение требований законодательства при поступлении денежных средств в кассу учреждения		
2.3. Обеспечение сохранности денежных средств, находящихся в кассе		
2.4. Законность произведенных расходов, достоверность документов, являющихся основанием для списания в расход по кассе		
2.5. Правильность оформления первичных учетных документов по учету кассовых операций		
2.6. Правильность оформления операций, связанных с		

приемом и выдачей из кассы денежных документов	
2.7. Учет и сохранность бланков строгой отчетности	
<b>3. Обоснованность ведения расчетов с подотчетными лицами</b>	
3.1. Наличие положения о расчетах с подотчетными лицами, разработанного и утвержденного учреждением	Гоморина Т.Н. Смирнова Е.Н. Шилова Т.П. Севастьянова Л.К.
3.2. Организация и оформление первичными документами расчетов с подотчетными лицами	
3.3. Целевое и обоснованное расходование денежных средств, выданных под отчет	
3.4. Отражение расчетов с подотчетными лицами в регистрах бюджетного учета	
<b>4. Проверка иных вопросов, возникающих при проведении контрольного мероприятия, в том числе проверка периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения</b>	
4.1. Проверка иных вопросов, возникающих при проведении контрольного мероприятия, в том числе проверка периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения	Гоморина Т.Н. Смирнова Е.Н. Шилова Т.П. Севастьянова Л.К.